

Adószám: 18755444-1-09


Székhely: 4026 Debrecen, Kálvin tér 16.

PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYZAT

Both Antal Teológiai és Kulturális Alapítvány

Debrecen, 2016.09.01.

Hatályba helyezte a civil szervezet nevében:



.....

Dr. Kustár Zoltán
az Alapítvány kuratóriumának elnöke

1. A szabályzat célja

A szabályzat célja a számvitelről szóló 2000 évi C. törvényben foglaltak betartása, illetve a magántulajdon, ezen belül a *Both Antal Teológiai és Kulturális Alapítvány* (továbbiakban: Alapítvány) vagyonának a védelme.

2. A Both Antal Teológiai és Kulturális Alapítvány sajátosságai

Az Alapítvány kuratóriumának elnöke, illetve ügyvivője megegyezik, és az elnöki feladatokat egy személyben, önállóan gyakorolja.

Az Alapítványnál a pénzkezeléssel kapcsolatos feladatokat a kuratórium elnöke látja el.

Az Alapítvány könyveit önkéntes külső könyvelő vezeti.

3. A pénzkezelés legfőbb pénzügyi feladatai

Az Alapítvány nem működtet sem forintos, sem valutás házipénztárat. Készpénzállománnyal nem rendelkezik.

4. A bankszámlán történő pénzforgalommal kapcsolatos feladatok

Az Alapítvány pénzeszközeit köteles a bankoknál vezetett bankszámlán tartani, pénzforgalmát lebonyolítani, s ennek érdekében bankszámlaszerződést kötni. A bankszámláról egyenlíti ki tartozásait, illetve ezekre folynak be követelései.

Bankszámláról való rendelkezésre a nyilvántartásba bejegyzett, illetőleg bejegyzésre bejelentett teljes vagy rövidített név szerinti használata, valamint – ha jogszabály eltérően nem rendelkezik, vagy a bankszámlaszerződésben a felek másképp nem állapodtak meg – képviseleti joggal felruházott személy aláírása szükséges.

Az Alapítvány több pénzügyintézzel is köthet bankszámlaszerződést. Új bankszámla nyitásáról a könyvelést végző személyt értesíteni kell.

A könyvelő a pénzmozgással járó gazdasági eseményeket – így a banki műveleteket – az Alapítvány analitikus nyilvántartásaiban rögzíti. Mivel a kivonatok belső tartalma és szerkezete biztosítja a folyamatos áttekinthetőséget, ez megfelel a gazdasági esemény rögzítésével kapcsolatos törvényi és az Alapítvány vagyonának kezelője, a kuratóriumi elvárásoknak.

A bankszámlák kezelése a kuratórium elnökének feladata.

5. A bankkártya használata

Az Alapítvány bankkártyával nem rendelkezik.

6. Pénzintézeti fizetési módok

Ha jogszabály a pénztartozás kiegyenlítésének módját (a továbbiakban: fizetési mód) kötelezően nem írja elő, a felek a fizetési módban szabadon állapodhatnak meg.

Az Alapítványnál a pénzintézeti elszámolások fizetési módja: *átutalás*.
Az átutalás elektronikus úton történik, az MKB Banknál vezetett bankszámláról.

Ha a bankszámlán levő pénzügyi fedezet valamennyi esedékes rendelkezés teljesítését nem teszi lehetővé, a pénzintézet – a szokásos banki gyakorlatnak megfelelően – az érkezés sorrendjét veszi figyelembe a megbízások teljesítésénél, ha a számlatulajdonos másként nem rendelkezik.

Ha a pénzintézet a számlatulajdonossal másként nem állapodik meg, a pénzügyi fedezet hiánya miatt nem teljesíthető megbízásokat – 90 nap elteltével – a benyújtó részére visszaküldi, vagy az ügyfél értesítése mellett a nyilvántartásából törli.

A bankszámlát terhelő rendelkezések teljesítése szempontjából érkezésen a megbízásnak a terhelendő bankszámlát vezető pénzintézethez érkezését kell érteni.

7. Készpénzfizetés és készpénzfelvétel

Készpénzfizetés és készpénzfelvétel bankszámláról az Alapítványnál nem teljesíthető.

Debrecen, 2016.09.01.



Dr. Kustár Zoltán
az Alapítvány kuratóriumának elnöke

